

MAZARS

Fonds de dotation
Smiley World Association

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Fonds de dotation
Smiley World Association

Siège Social : 102-C, rue Amelot - 75 011 Paris
Fonds de dotation régi par l'article 140 II de la Loi n°2008-776 du 4 août 2008
et par l'article 7 du décret n°2009-158 du 11 février 2009

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels du Fonds de Dotation Smiley World Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause cette opinion, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe consacrée aux autres créances qui précise que celles-ci correspondent à des royalties à recevoir au titre des années 2007 à 2009 de Smiley World Association pour 150 427 euros. Le règlement des fonds dédiés Insertion et Alternatives et des autres dettes (subventions accordées en 2009) se trouve lié à l'encaissement de ces royalties.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

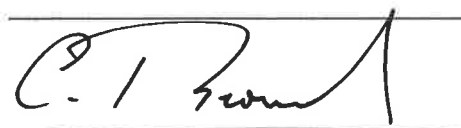
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Courbevoie, le 27 juin 2012

Le commissaire aux comptes

MAZARS


Cyrille Brouard

Bilan Actif

	Brut	Amort. & Dépréciations	31/12/2011	31/12/2010
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)	150 427		150 427	258 442
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	150 427		150 427	258 442
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	68 391		68 391	27 830
Charges constatées d'avance (2)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	218 818		218 818	286 272
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	218 818		218 818	286 272
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS DONNES				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

	31/12/2011	31/12/2010
Fonds propres	14 056	16 824
Fonds associatifs sans droit de reprise	18 000	18 000
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-3 944	-1 176
Résultat de l'exercice	616	-2 768
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	14 672	14 056
Comptes de liaison		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES	13 225	81 225
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources	13 225	81 225
DETTES	190 921	190 991
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 990	3 110
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	187 931	187 881
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	218 818	286 272
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS RECUS		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		

COMPTE DE RESULTAT (Première partie)

	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation		10 000
Ventes de marchandises		
Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)		
Travaux et Refacturation Charges locatives		
Prestations de Service		
Produits des activités annexes hors forfaits journaliers		
Prestations de service facturées		
- Prix de journée / Tarifs Journaliers		
- Dotation Globale de Financement		
- Autres produits de tarification		
Production Stockée		
Production Immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transfert de charges		
Cotisations		
Autres produits de Gestion Courante		10 000
Charges d'exploitation	67 731	12 768
Achat de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	3 376	4 329
Impôts, taxes et versements assimilés	50	50
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges du personnel		
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotation de dépréciations		
Sur actif circulant : dotations de dépréciation		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	64 305	8 389
RESULTAT D'EXPLOITATION	-67 731	-2 768
Quote part de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

COMPTE DE RESULTAT (Seconde partie)

	31/12/2011	31/12/2010
Produits financiers	347	
Produits financiers de participation		
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	347	
Reprises sur provisions et transferts de charges financières		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeur mobilière de placement		
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différence négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	347	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-67 384	-2 768
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
SOLDE INTERMEDIAIRE	-67 384	-2 768
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	68 000	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	616	-2 768
TOTAL DES PRODUITS	68 347	10 000
TOTAL DES CHARGES	67 731	12 768
EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		

Annexes



www.groupe-sos.org

102C Rue Amelot

75011 – Paris

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2011, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	218 818 €
- Total du compte de résultat (charges)	67 731 €
- Résultat de l'exercice - Excédent	616 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par l'Administrateur Unique en lien étroit avec la Direction Comptable du G.I.E. Alliance Gestion

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du Fonds de Dotation S.W.A.

Réf.	Nature des Informations	Produites	Non produites, car	
			NS	NA
	FAITS CARACTERISTIQUES	X		
	EVENEMENTS POST CLOTURE			X
	CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE			X
	PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION	X		
	NOTES SUR LE BILAN			
Note 1	Immobilisations incorporelles & corporelles			X
Note 2	Amortissements des immobilisations incorporelles & corporelles			X
Note 3	Etat des créances & dettes	X		
Note 4	Fonds associatifs	X		
Note 5	Report à nouveau	X		
Note 6	Résultats sous contrôle de tiers			X
Note 7	Provisions pour risques et charges			X
Note 8	Fonds dédiés	X		
Note 9	Charges à Payer	X		
Note 10	Produits à recevoir	X		
Note 11	Bilan Financier	X		
Note 12	Tableau de flux de trésorerie	X		
Note 13	Éléments des entreprises liées et entités du groupe SOS	X		
Note 14	Effectif Moyen			X
Note 15	Résultat exceptionnel			X
Note 16	Compte d'Emploi des Ressources collectées auprès du public	X		

FAITS CARACTERISTIQUES

Néant

EVENEMENT POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

Changement de présentation et circonstance empêchant la comparaison

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Néanmoins, la reprise des chiffres comparatifs appelle cependant les remarques suivantes :

Suite à la réorganisation du système comptable et la mise en place d'un nouveau logiciel d'élaboration des comptes annuels, des écarts de présentation ont été constatés sur certains postes par rapport aux comptes certifiés au 31-12-2010 :

	Comptes 2010 présentés en comparatif	Comptes 2010 certifiés	Ecart
Bilan actif	286 272	278 257	+ 8 015
Actif immobilisés			
Autres créances	258 442	250 427	+ 8 015
Bilan Passif	286 272	278 257	- 8 015
Dettes fournisseurs	3 110	- 4 905	- 8 015
Dettes fiscales et sociales			
Autres dettes			

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION
--

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables en France, et notamment :

- le règlement n° 99-01, adopté le 16 février 1999 par le Comité de réglementation comptable, relatif aux modalités d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations et fondations ;
- le règlement CRC 2008-12 afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations ;
- et l'avis n° 2009-01 du 5 février 2009 C.N.C. relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation modifiant le règlement 99-01 du C.R.C.

2. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :a) Autres produits d'exploitation

Il n'y a pas eu pour l'exercice de royalties de comptabilisés en produits, fautes d'éléments probants quant à leur évaluation.

b) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

Les autres créances se composent des royalties à percevoir au titre de 2009 à hauteur de 150 427 €. (cf. note N°3)

Les autres créances se composent des royalties à percevoir au titre de 2009 à hauteur de 156 622,74 € et de royalties transférés au Fonds de Dotation S.W.A. au titre des années antérieures, d'un montant déduction faite des règlements 2010 de 93 804,07 € (années 2007 et 2008), dans le cadre la dissolution de l'association à SMILEY WORLD. D'autre part, il a été perçu au cours de l'exercice 2011 100 000 euros en versements bancaires, ramenant ainsi les autres créances à 150 427 €.

c) Engagements à réaliser sur fonds dédiés :

Les fonds dédiés enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. Les fonds non utilisés au 31-12-2011 s'élèvent à 13.225 €. (cf. Note 8).

d) Produits et Charges exceptionnels :

Il n'y a pas eu de produits et de charges exceptionnels comptabilisés au cours de l'exercice.

e) Réserves pour projets associatifs :

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement nt : transfert vers le cpte 1027)	Montant fin exercice
Soutien aux missions	8 000				8 000

f) Contributions volontaires :

Au titre de l'exercice, le fonds de dotation n'a bénéficié d'aucune contribution volontaire en nature.

g) Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice :

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat pour les honoraires liés à la mission de contrôle légal s'élève à 3.065 euros, T.V.A. non récupérable incluse.

h) Compte d'Emploi des Ressources collectées auprès du public

Le compte emploi des ressources composé de 2 tableaux est présenté sous la forme requise par le règlement C.R.C. n°2008-12. Les colonnes 1 et 3 retracent l'ensemble des emplois et ressources de l'association en adéquation avec les produits et charges du compte de résultat. Les colonnes 2 et 4 présentent les emplois financés par les ressources issues de la générosité publique et le suivi des ressources perçues issues de la générosité du public utilisées au cours de l'exercice.

Informations générales :

- Aucune immobilisation n'a été financée au cours de l'exercice par des ressources émanant de la générosité du public.
- Aucun fonds dédiés n'a été constitué avec des ressources émanant de la générosité du public.

Affectation des ressources :

- Les ressources du Fonds de Dotation S.W.A. émanant principalement de subventions ou ressources privées collectées en France.

Ressources issues de la générosité du public :

- Au titre de 2011, aucune ressource n'est constituée des dons des particuliers, des ventes de don en nature auprès des particuliers et des dons d'entreprises ne relevant pas de convention de mécénat.

Affectation des emplois :**Les missions sociales :**

Sont concernés les coûts occasionnés par la mise en place, dans les pays où son action apparaît pertinente, de programmes de développement en direction des publics en difficulté, notamment :

✚ Projet kit France 2011 : 18.992 € de la subvention obtenue ont été alloués au lancement du projet kit en France.

Les activités mises en place se sont organisées autour de 3 axes prioritaires :

- Collecte d'informations et élaboration du projet kit de sensibilisation (identification des enjeux éducatifs, constats émis dans les différentes études et à travers les statistiques disponibles, rédaction du dossier de présentation, etc.).
- Présentation du projet et échanges avec les acteurs clés de l'Education Nationale (identification des contacts ciblés en Zone d'Education Prioritaire (Z.E.P), impulsion de l'obtention des autorisations, conventions et cadres d'intervention avec l'état, via les inspecteurs académiques de circonscription, les conseillers pédagogiques EPS et les responsables des réseaux d'éducation prioritaire dans le 94 et le 92, rencontres et sélection des écoles partenaires du projet, etc.
- Création d'une base de 14 jeux de sensibilisation pour illustrer la pertinence du kit et l'expertise singulière d'SSF dans le domaine (rencontre avec les experts des différentes thématiques, recueil des besoins spécifiques pour ajustement et mise en œuvre du dispositif dans 1 école de Nanterre, etc.).

✚ 1 008 € de la subvention Smiley World ont contribué à la réalisation du projet Sport For Youth au Kosovo.

Les activités mises en place en 2011 au Kosovo ont principalement consisté au renforcement du réseau Sport sans Frontières par l'intégration de nouveaux animateurs et le renforcement des compétences des anciens. Chaque année depuis 2008 ce réseau multiethnique et professionnalisant gagne en crédibilité auprès de la population locale et des autorités, entre autre car il est le seul au Kosovo qui travaille de manière pérenne et suivie sur la thématique de multiethnicité.

✚ 30 000 € de la subvention Smiley World ont contribué à la réalisation des projets de Santé Sud.

Les activités mises en place par Santé Sud ont pour objectifs d'améliorer la santé des plus vulnérables en renforçant les compétences locales. Il s'agit notamment des populations pénalisées par leur isolement géographique ou social, par leur maladie ou leur handicap physique ou mental.

Les frais de recherche de Fonds :

Sont concernés tous les coûts directs occasionnés pour la collecte et la communication.

Les frais de fonctionnement :

Sont concernés tous les coûts indirects non affectables aux missions.

Répartition des coûts indirects :

- Les coûts indirects sont affectés en fonction de clés déterminées soit budgétairement, soit en fonction des réalisations sur décision de l'Administrateur Unique.
 - A l'exception des reclassifications évoquées ci-dessus, à chaque écriture de produit et de charge est imputée dès son enregistrement un code analytique, ceci en fonction de la destination de la charge ou du produit.
 - Affectation de la générosité du public aux emplois: Les ressources issues de la générosité du public sont affectées en premier lieu selon leur destination puis sur le solde des missions sociales non financés par d'autres ressources dédiées, la recherche de fonds puis les frais de fonctionnement de la structure.
-

Note 3 - Etat des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
	MONTANT BRUT	1 an au plus	plus d'1 an
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
Créances art. 58 ou art. 35 < Dotation Globale ou Prix de journée à recevoir			
Clients douteux			
Usagers et comptes rattachés			
Autres créances	150 427	150 427	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	150 427	150 427	
(1) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ETAT DES DETTES	DEGRE D'EXIGIBILITE		
	MONTANT BRUT	1 an au plus	à plus d'un an moins de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	2 990	2 990	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Dépôts des hébergés			
Autres dettes	187 931	187 931	
Produits constatés d'avance			
TOTAL	190 921	190 921	
(2) Montant :			
Emprunts souscrits en cours d'exercice			
Emprunts remboursés en cours d'exercice			

Note 4 - Tableau de variation des fonds associatifs

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Fonds propres	Montant début exercice	Affectation résultats	Retraitements	Dépenses rejetées	Fusions / Reprises	Dotation / Augmentation	Reprise / Diminution	Autres variations	Montant fin exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise		18 000								18 000
Ecart de réévaluation										
Reserves										
Reserves statutaires ou contractuelles										
Autres réserves										
Ecart réserves consolidées										
Report à nouveau		-1 176	-2 768							-3 944
Résultat de l'exercice		-2 768	2 768				616			616
Autres fonds associatifs										
Fonds associatifs avec droit de reprise										
Apports										
Legs et donation										
Résultat sous contrôle de tiers										
Ecart de réévaluation										
Reserves sous contrôle de tiers financiers										
Investissement										
Compensation										
Trésorerie										
Compensation des charges d'amortissement										
Autres										
Subventions										
Provisions réglementées										
Reserves de trésorerie										
Amortissements dérogatoires										
Différence sur réalisation d'éléments d'actif										
Autres provisions réglementées										
Produits des émissions de titres participatifs										
TOTAL		14 656					616			-14 672

Note 5 - Report à nouveau

Nature du report à nouveau	Montant début exercice	+	-	Montant fin exercice
Dépenses refusées (114)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification en application de l'article R.314-52 du CASF (114-1)				
Dépenses inopposables à l'autorité de tarification (114-2)				
Report à nouveau (110-119)	-1 176		-2 768	-3 944
TOTAL	-1 176		-2 768	-3 944

Note 6 - Tableau des résultats sous contrôle de tiers financeur

Nature du report à nouveau	Montant début exercice	+	-	Montant fin exercice
Report à nouveau des résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification (115)				
Dépenses non opposables (116)				
Amortissements comptables excédentaires différés (116-1)				
Dépenses pour congés à payer (116-2)				
Autres droits acquis par les salariés (116-3)				
Autres rejets (Provisions, Prix de journée, ...) (116-4)				
Autres dépenses non opposables (116-8)				
TOTAL				

Note 8 - Fonds Dédiés

Nature	Fonds à engager en début d'exercice A	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs B	Engagements à réaliser sur de nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A+B+C
Royalties Société SMILEY World Ltd : Soutien Projet	81 225	(68 000)		13 225
Total	81 225	(68 000)		13 225

Note 9 - Charges à Payer

Rubriques	Montant Net
Intérêts courus sur emprunts	
Fournisseurs factures non parvenues	2 990
Autres dettes	
Dettes provisionnées pour congés à payer, primes et heures supplémentaires	
Personnel autres charges à payer	
Charges sociales sur dettes provisionnées pour CP, primes et heures supplémentaires	
Organismes sociaux - autres charges à payer	
Charges fiscales sur dettes provisionnées pour CP, primes et heures supplémentaires	
Etats autres charges à payer	
Divers - charges à payer	
Intérêts courus à payer	
TOTAL	2 990

Note 10 - Produits à recevoir

Rubriques	Montant Net
Clients factures à établir	
R.R.R à obtenir et avoirs non reçus	
Autres produits à recevoir	
Organismes sociaux IJSS	
Etat Produits à recevoir	
Divers - produits à recevoir	150 427
Subvention à recevoir	
Comptes courants produits à recevoir	
TOTAL	150 427

Note 11 - Bilan Financier

BIENS	LIANES	LIANES	LIANES
BIENS			
Immobilisations incorporelles netes			
Immobilisations corporelles brutes			
- Terrains			
- Constructions			
- Installations, matériels et outillages			
- Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours			
Immobilisations financières			
Amortissement comptable excédentaire différé			
Résultat gestion propre déficitaire	3 944		3 176
Autres			
Comptes de liaison Investissement			
TOTAL III	3 944		3 176
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)			
Créance an.35 an.58			
Résultat déficitaire sous contrôle de tiers financiers			2 768
Résultat déficitaire			
Autres			
Charges à répartir (dest d'immo cadre de l'exploitation)			
Comptes de liaison Trésorerie (stable)			
TOTAL IV			2 768
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)			
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF			
LIANES			
Stocks			
Avances et acomptes versés			
Organismes payeurs, usagers			
Créances diverses d'exploitation	150 427		258 442
Créances irrécouvrables en non-valeur			
Charges constatées d'avance			
Report à nouveau CP			
Autres			
Comptes de liaison exploitation			
TOTAL V	150 427		258 442
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)			
Liquides			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	68 391		27 180
Régie d'avance			
Autres			
Comptes de liaison Trésorerie			
TOTAL VI	68 391		27 180
TRÉSORERIE POSITIVE (VII-VI)			
TOTAL DES BIENS (I+II+III+IV+V+VI)	322 762		290 216
LIANES			
Fournisseurs (trabct)	18 000		18 000
Apports ou fonds associés			
Réserves pour Projets Associatifs			
Réserves réglementées (dont Rés.Prov. Fluctuation)			
Excédents affectés à l'investissement			
Report à nouveau			
Subventions d'investissement			
Réserve de compensation des charges d'amort.			
Provisions réglementées			
Différences sur réalisations immobilisations			
Emprunts - dettes financières			
Dépôts et cautions reçus			
Amortissements et provisions des immobilisations			
Résultat gestion propre excédentaire			
Autres			
Comptes de liaison Investissement			
TOTAL VII	18 000		18 000
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-VII)			
Excédent et provision affectés à la couverture du B.E.R.			
Réserves de compensation :			
- des déficits ou charges à financer			
Résultat excédentaire sous contrôle de tiers financiers			616
Résultat de l'exercice			
Autres			
Provisions pour risques et charges			
Fonds dédiés	13 221		81 225
Comptes de liaison Trésorerie (stable)			
TOTAL VIII	13 221		81 225
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF			
Dettes d'exploitation			
Avances reçues			
Fournisseurs d'exploitation	2 996		3 110
Dettes sociales			
Dettes fiscales			
Dettes diverses d'exploitation	187 931		187 883
Dépréciation des stocks et créances			
Produits constatés d'avance			
Ressources à reverser à l'aide sociale			
Fonds déposés par les résidents			
Autres			
Comptes de liaison exploitation			
TOTAL IX	187 927		191 993
EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (X-IX)			
Financements à court terme			
Fournisseurs d'immobilisations			
Fonds des majors protégés			
Concours bancaires courants			
Ligne de trésorerie			
Intérêts courus non échus			
Autres			
Comptes de liaison Trésorerie			
TOTAL X	40 404		40 404
TRÉSORERIE NEGATIVE (VII-X)			
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX+X)	222 762		290 216

Note 12 - Tableau des Flux de Trésorerie

RUBRIQUES	Total
Résultat d'exploitation	-57 731
Elimination des charges et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie	
+ Amortissements	
+ Provisions (1)	
+ Autres	
Résultat brut d'exploitation	-57 731
+ Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	
- Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité (2)	107 945
+/- Liasons Bilan	
Flux nets de trésorerie d'exploitation	40 214
Autres encaissements et décaissements liés à l'activité	
- Frais financiers	
+ Produits financiers	347
+ Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	
- Impôt sur les sociétés, hors impôt sur les plus-values de cession	
+/- Charges et produits exceptionnels	
+/- Autres	
Flux nets de trésorerie générés par l'activité	347
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	
- Acquisition d'immobilisations	
+ Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	
+/- Incidence des variations de périmètre (3)	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement	
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	
- Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	
- Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	
+ Augmentations ou diminutions de capital ou apports en numéraire	
+ Subventions d'investissement reçues	
+ Emissions d'emprunts	
- Remboursements d'emprunts	
+/- Dépôts de garanties reçus	
+ Transferts de résultat et dépenses vers l'association	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement	
+/- Incidence des variations de cours des devises	
Variations de trésorerie (A)	40 561
Trésorerie d'ouverture (B)	27 830
Trésorerie de clôture (C)	68 391
Ecart (A - (C - B))	

(*) Les plus-values de cession ne sont pas nettes d'impôt sauf si écriture post-centralisation en 6916

(1) A l'exclusion des provisions sur actif circulant.

Note 13 - Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Postes	Montant concernant les entreprises liées inter-groupe		avec lesquelles l'entité a un lien de participation
Avances et Acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts / Cautions / Fonds de roulement GIE			
Avances et Acomptes versés sur commandes (actif circulant)			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres Créances			
Capital souscrit appelé non versé			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		157 811,00	
Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Autres Dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges Financières			

